

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์

**United Flexible Income Fund: UFIN**

# สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	3
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	4
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	5
ตารางสรุปผลการดำเนินงาน	6
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	8
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	9
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	10
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว	12
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	13
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	14
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ	15
รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม	16
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	17
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	18
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	19
การแก้ไขข้อผูกพัน	20
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	21

---

---

# สารบริษัทจัดการ

---

---

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นลงทุน

## สรุปภาพรวมตลาด

สถานการณ์เงินเฟ้อยังคงเป็นปัญหาสำคัญในช่วงท้ายของปี 2565 ซึ่งมีสาเหตุจากการหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทาน ค่าแรงที่เพิ่มขึ้นและราคาพลังงานที่อยู่ในระดับสูง เป็นเหตุให้เฟดและธนาคารกลางต้องปรับท่าทีของนโยบายการเงินอย่างรวดเร็ว ด้วยวิธีการขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบายอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้เศรษฐกิจโลกชะลอตัว โดยภาคการผลิตเป็นส่วนที่ชะลอตัวเป็นหลัก ในขณะที่ภาคบริการยังคงเติบโต แต่ Fed ต้องการให้ชะลอตัว ดังนั้น ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกายังคงต้องขึ้นดอกเบี้ยนโยบายต่อ เพื่อควบคุมเงินเฟ้อที่ปรับตัวลงอย่างช้าๆ ให้เข้าสู่เป้าหมาย ในช่วงครึ่งแรกของปี 2566 สถานการณ์เริ่มน่ากังวลยิ่งขึ้น เมื่อนักลงทุนเริ่มได้ถอนเงินฝากในธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่และเล็กในสหรัฐอเมริกา อย่างไรก็ตาม ทางธนาคารสหรัฐอเมริกาสามารถแก้ปัญหาได้อย่างรวดเร็ว โดยการรับประกันเงินฝากแบบเต็มจำนวนและหาผู้ถือหุ้นใหม่ให้กับธนาคารพาณิชย์ดังกล่าว ภายหลังเหตุการณ์ หุ้นโลกสามารถปรับตัวขึ้นได้ดีจากหุ้นขนาดใหญ่ของสหรัฐอเมริกาเป็นหลัก ในขณะที่หุ้นส่วนอื่นๆ สามารถปรับตัวขึ้นได้เพียงช่วงสั้นๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งหุ้นจีนที่กลับมาปรับตัวลดลงจากปัญหาการชะลอตัวในภาคสังหาริมทรัพย์ หักล้างความหวังการฟื้นตัวจากการกลับมาเปิดประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ในช่วงไตรมาส 3 ตลาดหุ้นโลกโดยรวมกลับมาปรับฐานอีกครั้ง ภายหลังอัตราดอกเบี้ยระยะยาวพันธบัตรรัฐบาลสหรัฐอเมริกาปรับตัวขึ้นรุนแรงจากตัวเลขเศรษฐกิจสหรัฐอเมริกาที่ออกมาดีกว่าคาด กดดันมูลค่าหุ้นต่างประเทศให้ลดลง ความเสี่ยงในช่วงถัดไปสำหรับการลงทุนในสินทรัพย์ต่างประเทศยังคงเป็น ความเสี่ยงอัตราเงินเฟ้อ ความเสี่ยงจากดอกเบี้ยที่อยู่ในระดับสูงและสงครามในตะวันออกกลาง

## กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนฯ

กองทุนลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินทั้งในและต่างประเทศ โดยบริษัทจัดการจะพิจารณาลงทุนในหลักทรัพย์และทรัพย์สินแต่ละประเภทในสัดส่วนตั้งแต่ 0-100% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุน ดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของบริษัทจัดการ ตามความเหมาะสมของสถานการณ์ในแต่ละขณะ และกองทุนจะนำเงินไปลงทุนในต่างประเทศไม่เกิน 79% ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ ในสภาวะการลงทุนปัจจุบัน คาดว่าจะลงทุนในสินทรัพย์ 5 กลุ่ม ดังนี้ 1.อสังหาริมทรัพย์ทั่วโลกชื่อกองทุน UBS (Lux) Real Estate Fund Selection-Global, Janus Anderson Global Property Equities Fund, และ iShares Global REIT ETF 2.ตราสารหนี้สินเชื่อบ้านสหรัฐฯ (MBS) ชื่อกองทุน BNP Paribas Flexi I US Mortgage Fund และกองทุน PIMCO GIS-Mortgage Opportunity I USD Cap 3.Reit, Property Fund, Infrastructure Fund ในเอเชีย บริหารโดยบลจ.ยูโอบี (สิงคโปร์) 4. Reit, Property Fund, Infrastructure Fund ประเทศไทย บริหารโดยบลจ.ยูโอบี (ประเทศไทย) 5. กองทุนโครงสร้างพื้นฐานทั่วโลก บริหารโดย Credit Suisse Lux

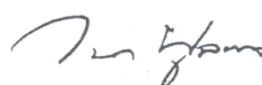
นำหน้าการลงทุนสูงสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

ประเภทสินทรัพย์	%NAV
สัดส่วนลงทุนตรงในหน่วยลงทุนอสังหาริมทรัพย์ /กองทุนโครงสร้างพื้นฐานในประเทศ	19.48
สัดส่วนลงทุนในตราสารหนี้ต่างประเทศ	23.74
สัดส่วนลงทุนในหน่วยลงทุนกองทุนตราสารหนี้ต่างประเทศ	25.19
สัดส่วนลงทุนในหน่วยลงทุนกองทุนตราสารทุนต่างประเทศ ที่ลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์และโครงสร้างพื้นฐาน	29.17
เงินสดหรือสินทรัพย์อื่นๆ	2.42

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์ ซึ่งจะครบรอบปีบัญชีในวันที่ 31 สิงหาคม 2566 บริษัทขอเรียนให้ท่านผู้ถือหน่วยลงทุนของกองทุนดังกล่าวทราบว่า กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 259,345,862.68 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.1350 บาทและกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,624,279,578.67 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 10.1351 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวสารประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนได้จากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

# รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

### รายชื่อกรรมการ

- |                                 |                                       |
|---------------------------------|---------------------------------------|
| 1. นายลี ไหว ไฟ                 | ประธานคณะกรรมการ                      |
| 2. นายทีโอ บุน เคียต            | กรรมการ                               |
| 3. นายสัญญาชัย อภิศักดิ์ศิริกุล | กรรมการ                               |
| 4. นางสาวอัมพร ทรัพย์จินดาวงศ์  | กรรมการ                               |
| 5. นายวนา พูลผล                 | กรรมการ<br>และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |

### คณะผู้บริหาร

- |                              |                                       |
|------------------------------|---------------------------------------|
| 1. นายวนา พูลผล              | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร               |
| 2. นางสุนรี พิบูลย์ศักดิ์กุล | กรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ        |
| 3. นายเจ็ดพันธุ์ นิธยานน     | กรรมการผู้จัดการ สายการลงทุน          |
| 4. นางสาวรัชดา ตั้งหะรัฐ     | กรรมการผู้จัดการอาวุโส สายพัฒนาธุรกิจ |

### ชื่อและสถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด  
ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 32-33  
ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120  
โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377



รายงานความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์

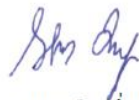
เสนอ ผู้ถือหน่วยลงทุนกองทุนเปิด ยูโนเต็ด เฟล็กซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์

ตามที่ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเปิด ยูโนเต็ด เฟล็กซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์ ซึ่งมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนได้ปฏิบัติหน้าที่ดูแลผลประโยชน์ของกองทุนดังกล่าว สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566 แล้วนั้น

ธนาคารฯ เห็นว่าบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด ยูโนเต็ด เฟล็กซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์ โดยถูกต้องตามที่ควรตามวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการจัดการที่ได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ขอแสดงความนับถือ

ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)



(นางสาวอรุณจิต อำนวยธรรม)

ผู้จัดการบริการผู้ดูแลผลประโยชน์และบริการบัญชีกองทุน

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

### รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	
1	นางสาววรรณจันทร์	อึ้งถาวร*
2	นายจิตรีรัฐ	รัตนสิงห์*
3	นายธนพัฒน์	สุริโยตวร
4	นายกาย	ศิริพรรณพร*
5	นางสาวพรศจี	วรสุทธิพิศิษฐ์
6	นางสาวชนิษฐา	วีรานุกต์ดี
7	นายจรรุวัตร	ปรีดีเปรมกุล*
8	นางสาวลินดา	อุบลเรียวร้อย
9	นางสาวเบญจพร	เลิศเศรษฐศาสตร์*
10	นายเกียรติชัย	สงอินทร์
11	นายสิทธิศักดิ์	ณัฐวุฒิ*
12	นางสาวปราณี	ศรีมหาลาก
13	นายธนกร	ธรรมลงกรต
14	นางสาวนพรัตน์	ประมวลวัลลิกุล*
15	นางสาวชินสุมน	พรสกุลศักดิ์
16	นายอิทธิชัย	แช่ย่อ

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

# ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 2 ก.ย. 59

วันสิ้นสุดรอบปีบัญชี 31 ส.ค. 66

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์ (ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ)

	2556 2013	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	-2.43%	7.33%	1.69%	11.11%	-7.25%	7.80%	-11.25%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	-3.54%	7.00%	3.61%	13.38%	-9.18%	15.72%	-11.14%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	2.87%	2.51%	2.85%	4.45%	10.12%	4.26%	6.19%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	3.52%	3.51%	4.76%	6.23%	14.73%	6.16%	8.84%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) <sup>1)</sup>	3 เดือน (3 Months) <sup>1)</sup>	6 เดือน (6 Months) <sup>1)</sup>	1 ปี (1 Year) <sup>2)</sup>	3 ปี (3 Years) <sup>2)</sup>	5 ปี (5 Years) <sup>2)</sup>	10 ปี (10 Years) <sup>2)</sup>	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) <sup>3)</sup>
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	-3.47%	-2.07%	-4.63%	-7.90%	-3.20%	-1.17%	N/A	0.19%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	-0.09%	-0.77%	-3.85%	-6.67%	0.41%	0.63%	N/A	1.78%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	3.15%	1.84%	2.52%	4.64%	7.29%	8.23%	N/A	7.12%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	6.08%	3.33%	5.13%	8.70%	9.40%	10.99%	N/A	9.63%

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์ (ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ)

	2556 2013	2557 2014	2558 2015	2559 2016	2560 2017	2561 2018	2562 2019	2563 2020	2564 2021	2565 2022
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	-2.43%	7.33%	1.69%	11.11%	-7.25%	7.80%	-11.25%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	-3.54%	7.00%	3.61%	13.38%	-9.18%	15.72%	-11.14%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	2.87%	2.51%	2.86%	4.45%	10.12%	4.26%	6.19%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	3.52%	3.51%	4.76%	6.23%	14.73%	6.16%	8.84%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) <sup>1)</sup>	3 เดือน (3 Months) <sup>1)</sup>	6 เดือน (6 Months) <sup>1)</sup>	1 ปี (1 Year) <sup>2)</sup>	3 ปี (3 Years) <sup>2)</sup>	5 ปี (5 Years) <sup>2)</sup>	10 ปี (10 Years) <sup>2)</sup>	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) <sup>3)</sup>
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	-3.47%	-2.07%	-4.63%	-7.90%	-3.20%	-1.17%	N/A	0.19%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	-0.09%	-0.77%	-3.85%	-6.67%	0.41%	0.63%	N/A	1.78%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	3.15%	1.84%	2.52%	4.64%	7.29%	8.23%	N/A	7.12%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	6.08%	3.33%	5.13%	8.70%	9.40%	10.99%	N/A	9.63%



- หมายเหตุ
- 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา
  - 2) ผลตอบแทนต่อปี
  - 3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- ตัวชี้วัด : ดัชนี FTSE EPRA/NAREIT Developed Total Return Index Net (USD) ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 30%, ดัชนีผลตอบแทนรวมของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (PF&REIT Total Return Index) สัดส่วน 30%, Bloomberg Barclays US Treasury Total Return Unhedged USD ปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเพื่อเทียบค่าสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน สัดส่วน 40%
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต/ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์**  
**ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	22,890.54	1.0700
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	686.72	0.0321
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4,578.11	0.2140
ค่าธรรมเนียมผู้จัดการร่วมในต่างประเทศ	84.51	0.4280
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	70.90	0.0033
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	33.97	0.0016
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ *	1.79	0.0001
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>	<b>28,346.54</b>	<b>1.7491</b>
<b>รายได้</b>	<b>จำนวนเงิน</b> <b>หน่วย : บาท</b>	<b>ร้อยละ ของ</b> <b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>
ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ	1,107,361.47	0.0518

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

\*\* ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย (ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์**  
**รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์**  
**สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566**

	ชื่อบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	ค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์	ร้อยละของค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์รวม
1	UOB KAY HIAN PTE. LTD.	231,907.22	25.56
2	VIRTU AMERICAS LLC	170,746.63	18.82
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)	108,915.88	12.00
4	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)	97,375.82	10.73
5	CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	58,330.02	6.43
6	บริษัทหลักทรัพย์ กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	55,896.64	6.16
7	บริษัทหลักทรัพย์ ทีเอสไอ จำกัด	51,107.82	5.63
8	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	36,782.97	4.05
9	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)	25,212.84	2.78
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)	21,219.64	2.34
11	อื่นๆ	49,836.89	5.49
	<b>รวม</b>	<b>907,332.37</b>	<b>100.00</b>

**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์**  
**ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566**  
**รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน**

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
<b>หุ้นสามัญ</b>	<b>374,880,101.30</b>	<b>19.90</b>
จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	374,880,101.30	19.90
เทคโนโลยีสารสนเทศ	76,072,500.00	4.04
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานโทรคมนาคม ดิจิทัล	76,072,500.00	4.04
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์	64,627,710.00	3.43
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโลตัสรีเทล โกรท	64,627,710.00	3.43
หน่วย Trust อสังหาริมทรัพย์	234,179,891.30	12.43
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินการบินกรุงเทพ	5,325,000.00	0.28
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	16,113,870.00	0.86
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	54,570,000.00	2.90
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพคโครท	29,480,000.00	1.57
กองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย	54,825,080.00	2.91
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	73,865,941.30	3.92
<b>พันธบัตรรัฐบาล</b>	<b>40,936,547.60</b>	<b>2.17</b>
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 3-5 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 5-7 ปี	40,936,547.60	2.17
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุนเพื่อการฟื้นฟู ระยะที่สอง) ในถึงประมาณ พ.ศ. 2561 ครั้งที่ 2	40,936,547.60	2.17
อายุคงเหลือ 7 -10 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือมากกว่า 10 ปี	0.00	0.00
<b>หุ้นกู้</b>	<b>78,471,058.19</b>	<b>4.17</b>
Rate AAA	15,210,686.85	0.81
หุ้นกู้ระยะยาวของบริษัท สีสิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด ครั้งที่ 2/2565 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2568	15,210,686.85	0.81
Rate AA+	12,354,750.50	0.66
หุ้นกู้ของบริษัท อยูธยา แคปิตัล อดี สีส จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2570	12,354,750.50	0.66
Rate AA	19,852,379.20	1.05
หุ้นกู้ของบริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2564 ชุดที่ 4 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2569	19,852,379.20	1.05
Rate A+	20,131,059.60	1.07
หุ้นกู้ของบริษัท ทู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิตีชั่น จำกัด ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 5 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2569	20,131,059.60	1.07
Rate A	10,922,182.04	0.58
หุ้นกู้ของบริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ถอนปี 2569	10,922,182.04	0.58
<b>เงินฝาก</b>	<b>43,574,810.96</b>	<b>2.31</b>
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (EUR)	8,112,711.78	0.43
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	35,131,625.34	1.87
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (USD)	330,473.84	0.02
<b>อื่นๆ</b>	<b>-424,110.56</b>	<b>-0.02</b>
ทรัพย์สินอื่น	19,750,383.61	1.05
หนี้สินอื่น	-20,174,494.17	-1.07
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ IRELAND</b>		
<b>หุ้นสามัญ</b>	<b>219,369,168.72</b>	<b>11.65</b>
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	219,369,168.72	11.65
หน่วยลงทุน	219,369,168.72	11.65
PIMCO GIS Mortgage Opportunities Fund (IE00BD38JM62)	219,369,168.72	11.65

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์  
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566  
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ LUXEMBOURG</b>		
<b>หุ้นสามัญ</b>	<b><u>710,450,577.07</u></b>	<b><u>37.72</u></b>
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	710,450,577.07	37.72
หน่วยลงทุน	710,450,577.07	37.72
BNP Paribas Flexi I US Mortgage Fund (LU1080341909)	262,924,200.56	13.96
Credit Suisse (Lux) Infrastructure Equity Fund	155,902,155.59	8.28
Janus Henderson Global Property Equities Strategy Fund	60,804,260.95	3.23
UBS (Lux) Real Estate Funds Selection EUR (LU1435275141)	230,819,959.97	12.25
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ SINGAPORE</b>		
<b>หุ้นสามัญ</b>	<b><u>99,123,345.19</u></b>	<b><u>5.26</u></b>
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	99,123,345.19	5.26
หน่วย Trust อสังหาริมทรัพย์	99,123,345.19	5.26
United Asia Pacific Real Estate Income USD Acc	99,123,345.19	5.26
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ THAILAND</b>		
<b>หุ้นกู้</b>	<b><u>38,221,452.20</u></b>	<b><u>2.03</u></b>
Rate BBB	38,221,452.20	2.03
SCBTB 3.9 02/11/24	38,221,452.20	2.03
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ USA</b>		
<b>หุ้นสามัญ</b>	<b><u>9,912,463.31</u></b>	<b><u>0.53</u></b>
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	9,912,463.31	0.53
หน่วยลงทุน	9,912,463.31	0.53
iShares Global REIT ETF	9,912,463.31	0.53
<b>พันธบัตรรัฐบาล</b>	<b><u>296,244,046.69</u></b>	<b><u>15.73</u></b>
อายุคงเหลือน้อยกว่า 1 ปี	237,747,153.55	12.62
B 03/21/24	237,747,153.55	12.62
อายุคงเหลือ 1-3 ปี	10,380,691.33	0.55
T 4 1/8 01/31/25	10,380,691.33	0.55
อายุคงเหลือ 3-5 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 5-7 ปี	0.00	0.00
อายุคงเหลือ 7 -10 ปี	48,116,201.81	2.55
T 3 7/8 08/15/33	48,116,201.81	2.55
อายุคงเหลือมากกว่า 10 ปี	0.00	0.00
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>		
<b>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</b>	<b><u>-27,134,019.32</u></b>	<b><u>-1.44</u></b>
สัญญาฟอว์เวิร์ด	-27,134,019.32	-1.44
A/P USD from FW - FX	-27,134,019.32	-1.44
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>1,883,625,441.35</b>	<b>100.00</b>

**รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว**  
**กองทุนเปิด ยูโนเค็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์**  
**ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566**

ประเภท	ชื่อตราสาร	ผู้ออก	ผู้ค้ำ/ผู้รับรอง ผู้หลักหลัง	วันครบ กำหนด	อันดับความ น่าเชื่อถือ	มูลค่า หน้าตัว	มูลค่าตาม ราคาตลาด
<b>พันธบัตร</b>							
B243A		US TREASURY N/B		21/03/2567	Aaa	7,000,000.00	237,747,153.55
LB28DA		กระทรวงการคลัง		17/12/2571	-	40,000,000.00	40,936,547.60
T251A		US TREASURY N/B		31/01/2568	AA+	300,000.00	10,380,691.33
T338S		US TREASURY N/B		15/08/2576	-	1,400,000.00	48,116,201.81
<b>หุ้นกู้</b>							
AYCAL271A		บริษัท อยูธยา แคมป์ดอล ออโต้ ลีส จำกัด (มหาชน)		23/01/2570	AA+	12,500,000.00	12,354,750.50
FPT262A		บริษัท เฟรเซอร์ พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		2/02/2569	A	11,000,000.00	10,922,182.04
ICBCTL259A		บริษัท ลิตชิงโอซีบีซี(ไทย) จำกัด		23/09/2568	AAA	15,000,000.00	15,210,686.85
SCBT242S		SIAM COMMERCIAL BANK (HK)		11/02/2567	BBB	1,100,000.00	38,221,452.20
TBEV266A		บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน)		11/06/2569	AA	20,000,000.00	19,852,379.20
TUC262C		บริษัท ทูรู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด		16/02/2569	A+	20,000,000.00	20,131,059.60
						<b>รวม</b>	<b>453,873,104.68</b>

**รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า**

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	%NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอเร็กซ์	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-536,084.01	-0.03	17/11/2566	-536,084.01
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-144,842.50	-0.01	23/02/2567	-144,842.50
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-14,065.97	0.00	17/11/2566	-14,065.97
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	8,827.97	0.00	17/11/2566	8,827.97
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-9,319,221.05	-0.49	20/12/2566	-9,319,221.05
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-701,045.65	-0.04	23/02/2567	-701,045.65
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-143,859.54	-0.01	29/09/2566	-143,859.54
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-247,719.67	-0.01	29/09/2566	-247,719.67
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-234,653.00	-0.01	29/09/2566	-234,653.00
	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-479,318.11	-0.03	20/12/2566	-479,318.11
	ธนาคารทหารไทยธนชาต จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-876,668.14	-0.05	20/12/2566	-876,668.14
	ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	AA	ป้องกันความเสี่ยง	479,626.52	0.03	29/09/2566	479,626.52
	ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน)	AA	ป้องกันความเสี่ยง	47,238.64	0.00	29/09/2566	47,238.64
	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-6,625,629.44	-0.35	29/09/2566	-6,625,629.44
	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-6,127,676.28	-0.33	23/02/2567	-6,127,676.28
	ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-2,218,929.09	-0.12	29/09/2566	-2,218,929.09

ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

75.96%
--------

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในประเทศ
-ไม่มี-	-	-



## การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
1	บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)	ข่าวสาร และ บทวิเคราะห์	เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการ ประกอบการตัดสินใจ ลงทุน
2	บริษัทหลักทรัพย์ อินโนเวสต์ เอกซ์ จำกัด		
3	บริษัทหลักทรัพย์ ยูไอพี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
4	บริษัทหลักทรัพย์ กลสิกรไทย จำกัด (มหาชน)		
5	บริษัทหลักทรัพย์ เคจีไอ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
6	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี พัฒนสิน จำกัด (มหาชน)		
7	บริษัทหลักทรัพย์ หยวนต้า (ประเทศไทย) จำกัด		
8	บริษัทหลักทรัพย์ ธนชาติ จำกัด (มหาชน)		
9	บริษัทหลักทรัพย์ ทิสโก้ จำกัด		
10	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคิน ภัทร จำกัด (มหาชน)		
11	บริษัทหลักทรัพย์ ยูบีเอส (ประเทศไทย) จำกัด		
12	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)		
13	บริษัทหลักทรัพย์ ดีบีเอส วิคเคอร์ส (ประเทศไทย) จำกัด		
14	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงศรี จำกัด (มหาชน)		
15	บริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด		

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
UOB Asset Management (Singapore) ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่

บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.uobam.co.th>

หรือที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีที่การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

วันที่	ชื่อหลักทรัพย์	อัตราส่วน ณ สิ้นวัน (%NAV)	อัตราส่วนตามโครงการ (%NAV)	สาเหตุ	การดำเนินการ
-	-ไม่มี-	-	-	-	-

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น  
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่  
Website ของบริษัทจัดการ <http://www.uobam.co.th>

ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

-ไม่มี-

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ [http:// www.uobam.co.th](http://www.uobam.co.th)

## การแก้ไขข้อผูกพัน

### กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2565 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2566

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับ ความเห็นชอบ	วันที่มีผล ใช้บังคับ
-ไม่มี-	-	-	-

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง



### ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นายเทอดทอง เทพมังกร)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3787

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 3 ตุลาคม 2566

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
สินทรัพย์	8		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	1,866,753,907.28	2,381,880,955.26
เงินฝากธนาคาร		43,548,263.19	109,679,049.63
ลูกหนี้			
จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		4,921,947.05	11,278,977.44
จากการขายเงินลงทุน		-	28,164,661.98
จากการขายหน่วยลงทุน		95,151.39	365,617.73
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	535,693.13	5,656,440.13
รายได้อื่นค้างรับ	5	75,210.33	-
ลูกหนี้อื่น		6,120.00	362,723.20
รวมสินทรัพย์		<u>1,915,936,292.37</u>	<u>2,537,388,425.37</u>
หนี้สิน	8		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		2,137,648.81	16,084,025.10
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	27,669,712.45	25,309,176.69
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	2,118,019.25	3,349,467.75
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		265,504.53	1,254.75
หนี้สินอื่น		119,965.98	159,396.35
รวมหนี้สิน		<u>32,310,851.02</u>	<u>44,903,320.64</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>1,883,625,441.35</u>	<u>2,492,485,104.73</u>
สินทรัพย์สุทธิ :			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		1,858,507,656.02	2,265,086,888.80
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		204,098,841.68	223,809,401.50
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		(178,981,056.35)	3,588,814.43
สินทรัพย์สุทธิ	7	<u>1,883,625,441.35</u>	<u>2,492,485,104.73</u>

กองทุนเปิด ยูไนต์ เฟล็กซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	อัตรา ดอกเบี้ย (%)	วันครบ กำหนด	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>เงินลงทุนในประเทศ</b>					
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>					
<b>หุ้นสามัญ</b>					
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>					
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โทรคมนาคม ดิจิทัล			8,050,000	76,072,500.00	4.08
<b>กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์</b>					
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์สนามบินการบินกรุงเทพ			532,500	5,325,000.00	0.29
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท			1,451,700	16,113,870.00	0.86
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้			5,100,000	54,570,000.00	2.92
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็ค โกรท			2,200,000	29,480,000.00	1.58
กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่า โลตัส รีเทล โกรท			5,009,900	64,627,710.00	3.46
ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท			6,903,359	73,865,941.30	3.96
<b>ขนส่งและโลจิสติกส์</b>					
กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐานเพื่ออนาคตประเทศไทย			7,261,600	54,825,080.00	2.94
<b>รวมหลักทรัพย์จดทะเบียน</b>				<b>374,880,101.30</b>	<b>20.09</b>
<b>พันธบัตร</b>					
พันธบัตรรัฐบาลเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ (พ.ร.ก. ช่วยเหลือกองทุน เพื่อการฟื้นฟูฯ ระยะที่ 2) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ครั้งที่ 2	2.875	17/12/71	40,000	40,697,095.60	2.18
<b>รวมพันธบัตร</b>				<b>40,697,095.60</b>	<b>2.18</b>
<b>หุ้นกู้</b>					
บริษัท อยูรยา แคปปิตอล ออโต้ ลีส จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 2	2.64	23/01/70	12,500	12,318,586.12	0.66
บริษัท เฟรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 1	2.85	02/02/69	11,000	10,896,414.87	0.58
บริษัท ลีสซิ่ง ไอซีบีซี (ไทย) จำกัด ครั้งที่ 2/2565 ชุดที่ 2	3.00	23/09/68	15,000	15,010,960.80	0.80
บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2564 ชุดที่ 4	2.43	11/06/69	20,000	19,743,195.60	1.06
บริษัท ทู มูฟ เอช ยูนิเวอร์แซล คอมมิวนิเคชั่น จำกัด ครั้งที่ 1/2566 ชุดที่ 5	4.10	16/02/69	20,000	20,095,114.40	1.08
<b>รวมหุ้นกู้</b>				<b>78,064,271.79</b>	<b>4.18</b>
<b>รวมเงินลงทุนในประเทศ</b>				<b>493,641,468.69</b>	<b>26.45</b>

กองทุนเปิด ยูไนต์ดี เฟล็กซ์บีล อินคัม ฟันด์

งบประมาณรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	อัตราดอกเบี้ย (%)	วันครบกำหนด	เงินต้น/ จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>เงินลงทุนในต่างประเทศ</b>					
<b>หน่วยลงทุน</b>					
BNP Paribas Flexi I - US Mortgage Fund			75,050.554	262,924,200.56	14.08
CS Investment Funds 2 - Credit Suisse Lux Infrastructure Equity Fund			19,858.212	155,902,155.59	8.35
Janus Henderson Horizon Global Property Equities Fund			61,811.410	60,804,260.95	3.26
PIMCO GIS Mortgage Opportunities Fund			563,617.920	219,369,168.72	11.75
iShares Global REIT ETF			12,378	9,912,463.31	0.53
United Asia Pacific Real Estate Income Fund (ดูหมายเหตุ 5)			2,588,607.460	99,123,345.19	5.31
UBS (Lux) Real Estate Funds Selection			45,193.298	230,819,959.97	12.36
<b>รวมหน่วยลงทุน</b>				<b>1,038,855,554.29</b>	<b>55.64</b>
<b>พันธบัตร</b>					
United States of America	4.125	31/01/68	0.30 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	10,343,060.46	0.56
United States of America	3.875	15/08/76	1.40 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	48,028,563.14	2.57
<b>รวมพันธบัตร</b>				<b>58,371,623.60</b>	<b>3.13</b>
<b>หุ้นกู้</b>					
The Siam Commercial Bank Plc (Cayman Islands Branch)	3.90	11/02/67	1.10 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	38,138,107.15	2.04
<b>รวมหุ้นกู้</b>				<b>38,138,107.15</b>	<b>2.04</b>
<b>ตั๋วเงินคลัง</b>					
US Treasury Bill		21/03/67	7.00 ล้านดอลลาร์ สหรัฐอเมริกา	237,747,153.55	12.74
<b>รวมตั๋วเงินคลัง</b>				<b>237,747,153.55</b>	<b>12.74</b>
<b>รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ</b>				<b>1,373,112,438.59</b>	<b>73.55</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 1,978,142,523.27 บาท)</b>				<b>1,866,753,907.28</b>	<b>100.00</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุน ใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

	ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่าบัญชีรวม (บาท)	ร้อยละของ มูลค่าเงินลงทุน
<b>เงินลงทุนในประเทศ</b>				
<b>หลักทรัพย์จดทะเบียน</b>				
<b>หุ้นสามัญ</b>				
<b>เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</b>				
	กองทุนรวม โครงสร้างพื้นฐาน โทรคมนาคม คิจิตัด	17,750,000	239,625,000.00	10.06
<b>กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์</b>				
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ CPN รีเทล โกรท	5,055,000	98,067,000.00	4.12
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าอสังหาริมทรัพย์ เพื่ออุตสาหกรรม เพรเซอร์ส พร็อพเพอร์ตี้	7,700,000	86,240,000.00	3.62
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์อิมแพ็ค โกรท	2,318,600	31,996,680.00	1.34
	กองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าโดคัสส์รีเทล โกรท	6,024,000	84,336,000.00	3.54
	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าดับบลิวเอชเอ พรีเมียม โกรท	8,053,359	87,781,613.10	3.69
<b>รวมเงินลงทุนในประเทศ</b>			<b>628,046,293.10</b>	<b>26.37</b>
<b>เงินลงทุนในต่างประเทศ</b>				
<b>หุ้นสามัญและหน่วยลงทุน</b>				
	Industrial & Infrastructure Fund Investment Corp	19	919,108.63	0.04
	GLP J-REIT	59	2,638,232.85	0.11
	Nippon Prologis REIT Inc	16	1,475,963.91	0.06
	Hoshino Resorts REIT Inc	8	1,366,477.29	0.06
	AEON REIT Investment Corp	38	1,572,185.81	0.07
	Hulic REIT Inc	34	1,485,438.72	0.06
	NIPPON REIT Investment Corp	15	1,508,072.97	0.06
	Kenedix Retail REIT Corp	26	1,950,914.78	0.08
	LaSalle Logiport REIT	17	770,012.06	0.03
	Mitsui Fudosan Logistics Park Inc	10	1,434,380.05	0.06
	Link REIT	18,900	5,345,732.13	0.22
	Nippon Building Fund Inc	24	4,383,675.98	0.18
	Japan Metropolitan Fund Investment Corp	88	2,561,565.90	0.11
	Orix JREIT Inc	36	1,814,424.97	0.08
	Japan Prime Realty Investment Corp	10	1,085,654.63	0.04
	NTT UD REIT Investment Corp	31	1,227,908.28	0.05

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	ร้อยละของ	
		มูลค่ายุติธรรม (บาท)	มูลค่าเงินลงทุน
Global One Real Estate Investment Corp	32	941,584.97	0.04
United Urban Investment Corp	45	1,755,207.44	0.07
Invincible Investment Corp	161	1,817,820.10	0.08
Daiwa Office Investment Corp	18	3,335,131.01	0.14
Daiwa House REIT Investment Corp	19	1,610,190.30	0.07
Daiwa Securities Living Investments Corp	73	2,388,150.67	0.10
Japan Excellent Inc	47	1,625,402.63	0.07
Ascendas Real Estate Investment Trust	153,510	11,289,162.55	0.47
Arena REIT	9,905	1,042,841.39	0.04
Ascott Residence Trust	151,500	4,306,407.04	0.18
BNP Paribas Flexi I - US Mortgage Fund	27,942.654	103,274,678.76	4.33
CDL Hospitality Trusts	92,200	2,981,457.02	0.13
Charter Hall Group	6,075	2,057,387.61	0.09
CapitaLand Integrated Commercial Trust	203,416	10,980,734.77	0.46
CS Investment Funds 2 - Credit Suisse Lux Infrastructure Equity Fund	17,021.377	143,870,080.48	6.04
Centuria Industrial REIT	16,571	1,287,730.26	0.05
CapitaLand China Trust	99,418	2,851,895.80	0.12
Capitaland Investment Ltd	36,600	3,521,951.72	0.15
Charter Hall Long WALE REIT	19,169	2,147,936.65	0.09
Digital Core REIT	59,500	1,638,682.96	0.07
Dexus	14,872	3,254,603.66	0.14
ESR-LOGOS REIT	245,578	2,625,725.13	0.11
Frasers Centrepoint Trust	88,191	5,197,669.40	0.22
Far East Hospitality Trust	54,100	874,711.63	0.04
Frasers Logistics & Commercial Trust	241,945	8,580,873.63	0.36
Goodman Group	10,573	5,213,352.38	0.22
Healthco Healthcare and Wellness REIT	34,355	1,528,631.60	0.06
Homeco Daily Needs REIT	81,292	2,628,766.47	0.11
Janus Henderson Horizon Global Property Equities Fund	181,807.511	199,290,830.47	8.37
Keppel DC REIT	65,919	3,334,942.01	0.14
Keppel Pacific Oak US REIT	86,500	2,098,305.76	0.09
Keppel REIT	140,000	3,943,008.72	0.17

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

การแสดงรายละเอียดเงินลงทุนใช้การจัดกลุ่มตามประเภทของเงินลงทุนและตามประเภทของอุตสาหกรรม

ชื่อหลักทรัพย์	จำนวนหน่วย	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	ร้อยละของ
			มูลค่าเงินลงทุน
Lendlease Global Commercial REIT	204,700	4,404,004.33	0.18
Mirvac Group	31,546	1,660,649.89	0.07
Mapletree Industrial Trust	131,985	8,708,052.61	0.37
Mapletree Logistics Trust	142,193	6,192,565.87	0.26
Mapletree Pan Asia Commercial Trust	146,115	7,011,138.91	0.29
MREIT Inc	147,900	1,479,567.94	0.06
Manulife US Real Estate Investment Trust	164,828	2,886,045.98	0.12
National Storage REIT	17,067	1,039,627.96	0.04
PIMCO GIS Mortgage Opportunities Fund	1,576,534.783	636,622,812.55	26.73
Parkway Life Real Estate Investment Trust	18,900	2,365,805.23	0.10
Prime US REIT	70,900	1,616,431.38	0.07
iShares Global REIT ETF	222,454	198,809,586.80	8.35
Scentre Group Ltd	31,018	2,285,996.76	0.10
Stockland Corp	13,495	1,224,604.77	0.05
Suntec Real Estate Investment Trust	120,400	4,960,889.12	0.21
UBS (Lux) Real Estate Funds Selection	55,260.540	295,747,770.78	12.42
Vicinity Centres Re Ltd	40,892	1,983,507.33	0.08
<b>รวมเงินลงทุนในต่างประเทศ</b>		<b>1,753,834,662.16</b>	<b>73.63</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 2,318,678,005.33 บาท)</b>		<b>2,381,880,955.26</b>	<b>100.00</b>



กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟลิกซ์เบิ้ล อินคัม ฟันด์

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566

	หมายเหตุ	บาท	
		2566	2565
รายได้	3		
รายได้เงินปันผล		34,933,005.17	66,930,539.65
รายได้ดอกเบี้ย		21,911,880.72	45,850.73
รายได้อื่น	5, 9	1,109,601.84	576,439.06
รวมรายได้		<u>57,954,487.73</u>	<u>67,552,829.44</u>
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	22,890,539.49	31,188,033.76
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		686,716.17	935,641.13
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	4,578,107.89	6,237,606.77
ค่าธรรมเนียมในการจัดการกองทุนรวมในต่างประเทศ	5	84,514.33	886,789.47
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		70,900.00	70,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	943,089.46	822,133.08
รวมค่าใช้จ่าย		<u>29,253,867.34</u>	<u>40,141,104.21</u>
รายได้สุทธิ		<u>28,700,620.39</u>	<u>27,411,725.23</u>
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการขาดทุนสุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(26,881,059.81)	(15,819,830.83)
รายการขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		(174,591,565.92)	(14,698,190.46)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		1,100,601.20	(238,926,885.61)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 8	(7,481,282.76)	67,175,314.34
รายการขาดทุนสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		(2,865,501.22)	(1,937,885.25)
รวมรายการขาดทุนสุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		<u>(210,718,808.51)</u>	<u>(204,207,477.81)</u>
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		(182,018,188.12)	(176,795,752.58)
หัก ภาษีเงินได้	3	(551,682.66)	(6,877.61)
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	7	<u>(182,569,870.78)</u>	<u>(176,802,630.19)</u>

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิล อินคัม ฟันด์  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566

	บาท	
	2566	2565
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิของสินทรัพย์สุทธิจาก		
การดำเนินงาน	(182,569,870.78)	(176,802,630.19)
การเพิ่มขึ้นของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	19,838,476.16	290,875,856.94
การลดลงของทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุนในระหว่างปี	(446,128,268.76)	(997,450,270.80)
การลดลงของสินทรัพย์สุทธิในระหว่างปี	(608,859,663.38)	(883,377,044.05)
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันต้นปี	2,492,485,104.73	3,375,862,148.78
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันปลายปี	1,883,625,441.35	2,492,485,104.73
	หน่วย	
<u>การเปลี่ยนแปลงของจำนวนหน่วยลงทุน</u>		
(มูลค่าหน่วยละ 10 บาท)		
หน่วยลงทุน ณ วันต้นปี	226,508,688.8795	288,569,882.4395
<u>บวก</u> : หน่วยลงทุนที่ขายในระหว่างปี	1,893,156.7693	25,008,260.3922
<u>หัก</u> : หน่วยลงทุนที่รับซื้อคืนในระหว่างปี	(42,551,080.0465)	(87,069,453.9522)
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี	185,850,765.6023	226,508,688.8795

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เฟล็กซิเบิ้ล อินคัม ฟันด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2559 ปัจจุบันมีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 10,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 1,000 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน UOB Asset Management Ltd. เป็นผู้จัดการกองทุนร่วมในต่างประเทศ (Co-Manager) และธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ซึ่งไม่มีการกำหนดอายุโครงการ ที่มีการแบ่งชนิดของหน่วยลงทุนเป็น 2 ชนิด ได้แก่

1. ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้สม่ำเสมอจากการขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ
2. ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ เหมาะสำหรับผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดา เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ลงทุนรับรายได้จากส่วนต่างจากการลงทุน (Capital gain) และสะสมผลประโยชน์จากการลงทุน (Total return)

กองทุนมีนโยบายลงทุนแบบผสมในหน่วยลงทุนของกองทุนรวมหรือหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ทั้งในและต่างประเทศ รวมถึงหน่วยลงทุนของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์ และ/หรือหน่วยทรัสต์ของทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ (REITs) และ/หรือกองทุนรวมโครงสร้างพื้นฐาน โดยลงทุนในต่างประเทศไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ กองทุนจะเข้าทำสัญญาอนุพันธ์ (Derivatives) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันความเสี่ยง (Hedging) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- หลักทรัพย์จดทะเบียนที่เป็นตราสารทุนและกองทุนรวมที่เสนอขายในประเทศหรือต่างประเทศที่มีตลาดซื้อขายคล่องรองรับ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนล่าสุดที่ประกาศในตลาดซื้อขายตราสารหนี้ต่างประเทศ ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ในประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ราคาหรืออัตราผลตอบแทนจากการซื้อขายที่ประกาศโดยสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน
- กองทุนใช้วิธีราคาทุนตัดจำหน่ายในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ซึ่งมีอายุครบกำหนดภายใน 90 วัน นับตั้งแต่วันที่ลงทุนและไม่มีเงื่อนไขการต่ออายุเมื่อมูลค่ายุติธรรมของตราสารหนี้ นั้น ไม่แตกต่างจากราคาทุนตัดจำหน่ายอย่างเป็นทางการสำคัญ

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้เงินปันผลรับรู้เป็นรายได้นับแต่วันที่ประกาศจ่ายและมีสิทธิที่จะได้รับ

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ส่วนเกินและส่วนต่ำมูลค่าของตราสารหนี้ตัดจำหน่ายตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ซึ่งยอดที่ตัดจำหน่ายนี้แสดงเป็นรายการปรับปรุงกับรายได้ดอกเบี้ย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด คำนวณโดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

**4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน**

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
ซื้อเงินลงทุน	1,624,966,532.43	388,360,087.38
ขายเงินลงทุน	1,956,865,118.58	1,403,117,525.86

**5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่น ซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	22,890,539.49	31,188,033.76	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	4,578,107.89	6,237,606.77	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
UOB Asset Management Ltd.			
รายได้อื่น	1,107,361.47	-	ดูหมายเหตุ 9
ค่าธรรมเนียมในการจัดการกองทุนรวม			
ในต่างประเทศ	84,514.33	886,789.47	ตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	108,915.88	31,799.78	ราคาตามที่ตกลงกับคู่สัญญา แต่ไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนเงินที่ซื้อหรือขาย

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2566	2565	
UOB Kay Hian Private Limited			
ค่านายหน้า	231,907.22	129,816.94	ราคาตลาด
กองทุนอื่นที่บริหาร โดย UOB Asset Management Ltd.			
ซื้อเงินลงทุน	153,444,320.00	-	ราคาตลาด
ขายเงินลงทุน	45,764,053.20	-	ราคาตลาด

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2566	2565
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้ำจ่าย		1,713,086.75
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้ำจ่าย		342,617.33
UOB Asset Management Ltd.		
รายได้คืนค้ำรับ	75,210.33	-
ค่าธรรมเนียมในการจัดการกองทุนรวมในต่างประเทศค้ำจ่าย	-	137,682.80
กองทุนอื่นที่บริหาร โดย UOB Asset Management Ltd.		
เงินลงทุน	99,123,345.19	-

#### 6. อนุพันธ์ทางการเงินตามมูลค่ายุติธรรม

	2566					
	จำนวนเงินตามสัญญา				บาท	
	สกุลเงิน				มูลค่ายุติธรรม	
	THB				สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	1,432,090,109.80				535,693.13	27,669,712.45
	2565					
	จำนวนเงินตามสัญญา				บาท	
	สกุลเงิน				มูลค่ายุติธรรม	
	JPY	SGD	AUD	THB	สินทรัพย์	หนี้สิน
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	135,537,560.00	3,404,000.00	1,054,400.00	2,001,246,642.50	5,656,440.13	25,309,176.69

7. ประเภทหน่วยลงทุนที่ออกจำหน่าย

	2566	
	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	25,589,026.1277	160,261,739.4746
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	259,345,862.68	1,624,279,578.67
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	10.1350	10.1351
	2565	
	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ
หน่วยลงทุน ณ วันปลายปี (หน่วย)	34,567,145.2976	191,941,543.5819
สินทรัพย์สุทธิ (บาท)	380,370,224.18	2,112,114,880.55
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย (บาท)	11.0038	11.0039
การลดลงในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานสำหรับปีแยกตามประเภทหน่วยลงทุน มีดังนี้	บาท	
	2566	2565
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ	(27,455,831.50)	(25,811,330.79)
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ	(155,114,039.28)	(150,991,299.40)
รวม	(182,569,870.78)	(176,802,630.19)

8. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

การประมาณมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กองทุนใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งแนวปฏิบัติทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กองทุนจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่าความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน (ข้อมูลระดับที่ 1)
- ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับที่ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรง (ได้แก่ ข้อมูลราคาตลาด) หรือโดยอ้อม (ได้แก่ ข้อมูลที่คำนวณมาจากราคาตลาด) สำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น (ข้อมูลระดับที่ 2)
- ข้อมูลสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินซึ่งไม่ได้อ้างอิงจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จากตลาด (ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้) (ข้อมูลระดับที่ 3)

	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	384,792,564.61	1,028,943,090.98	-	1,413,735,655.59
ตราสารหนี้	-	453,018,251.69	-	453,018,251.69
ตราสารอนุพันธ์	-	535,693.13	-	535,693.13
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	27,669,712.45	-	27,669,712.45

	บาท			
	ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
ตราสารทุนและกองทุน	1,003,074,782.22	1,378,806,173.04	-	2,381,880,955.26
ตราสารอนุพันธ์	-	5,656,440.13	-	5,656,440.13
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	25,309,176.69	-	25,309,176.69

เงินลงทุนต่าง ๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยตราสารทุนและกองทุนรวมทั้งจดทะเบียนที่มีสภาพคล่องที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาอ้างอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สามารถสังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วยกองทุนรวมทั้งมีได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ตราสารหนี้ภาครัฐและภาคเอกชนที่อยู่ในกลุ่มระดับลงทุน และอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม



### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่ายุติธรรมและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566			
	มีอัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	มีอัตรา ดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	215,271,098.14	1,651,482,809.14	1,866,753,907.28
เงินฝากธนาคาร	35,105,077.57	-	8,443,185.62	43,548,263.19
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	4,921,947.05	4,921,947.05
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	95,151.39	95,151.39
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	535,693.13	535,693.13
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	75,210.33	75,210.33
ลูกหนี้อื่น	-	-	6,120.00	6,120.00
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	2,137,648.81	2,137,648.81
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	27,669,712.45	27,669,712.45
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	2,118,019.25	2,118,019.25
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	265,504.53	265,504.53
หนี้สินอื่น	-	-	119,965.98	119,965.98

บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2565

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	2,381,880,955.26	2,381,880,955.26
เงินฝากธนาคาร	7,972,512.51	-	101,706,537.12	109,679,049.63
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย	-	-	11,278,977.44	11,278,977.44
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน	-	-	28,164,661.98	28,164,661.98
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	365,617.73	365,617.73
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	5,656,440.13	5,656,440.13
ลูกหนี้อื่น	-	-	362,723.20	362,723.20
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	16,084,025.10	16,084,025.10
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	25,309,176.69	25,309,176.69
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	3,349,467.75	3,349,467.75
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1,254.75	1,254.75
หนี้สินอื่น	-	-	159,396.35	159,396.35

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2566 และ 2565 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	จำนวนเงิน	
	2566	2565
<u>เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)</u>		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	32,664,926.47	35,366,726.66
สกุลเงินยูโร	6,067,200.26	8,122,194.17
สกุลเงินเยน	-	150,718,700.00
สกุลเงินดอลลาร์ฮ่องกง	-	1,150,065.00
สกุลเงินดอลลาร์สิงคโปร์	-	3,609,580.28
สกุลเงินดอลลาร์ออสเตรเลีย	-	1,091,270.31
สกุลเงินเปโซ	-	2,277,660.00

รายการ	จำนวนเงิน	
	2566	2565
เงินฝากธนาคาร		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	9,450.21	2,706,947.59
สกุลเงินยูโร	213,246.06	-
สกุลเงินเยน	-	7,391,863.00
สกุลเงินดอลลาร์สิงคโปร์	-	39,000.00
ลูกหนี้จากเงินปันผลและดอกเบี้ย		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	5,965.53	10,820.14
สกุลเงินเยน	-	1,488,101.97
สกุลเงินดอลลาร์สิงคโปร์	-	42,906.01
สกุลเงินดอลลาร์ออสเตรเลีย	-	7,405.53
สกุลเงินเปโซ	-	36,501.72
ลูกหนี้จากการขายเงินลงทุน		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	-	772,099.95
รายได้อื่นค้างรับ		
สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,150.71	-

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

#### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในตราสารทุน กองทุนรวมในต่างประเทศ และตราสารหนี้ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาพการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

#### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

#### 9. รายได้อื่น

รายได้อื่นรวมเงินจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการในต่างประเทศให้กับกองทุนตามอัตราที่ตกลงร่วมกันในสัญญา

#### 10. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2566

ชำระค่าไปรษณีย์ภาคแรกแล้ว  
ใบอนุญานหมายเลข 3372540  
ปลณจ. ยานนาวา

เหตุผลที่ต้องร้องเรียนกับผู้รับไม่ได้รับ
<input type="checkbox"/> 1. ค่าทักไม่ชัดเจน
<input type="checkbox"/> 2. ไม่มีเอกสารอ้างอิงงานส่งหน้า
<input type="checkbox"/> 3. ไม่ยอมรับ
<input type="checkbox"/> 4. ไม่มีผู้รับผิดชอบส่งหน้า
<input type="checkbox"/> 5. ไม่มารับมอบเงินค่าทัก
<input type="checkbox"/> 6. เสียกึ่งกลาง
<input type="checkbox"/> 7. ย้ายไปทักใหม่ที่อื่นใหม่
<input type="checkbox"/> 8. อื่นๆ.....
ลงชื่อ .....

### บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 32-33 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377

[www.uoban.co.th](http://www.uoban.co.th)